

**ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE
ZŘIZOVANÉ ZLÍNSKÝM KRAJEM
A STANOVISKO OŠMS
ZA ROK 2013**



**Gymnázium J. A. Komenského a Jazyková škola
s právem státní jazykové zkoušky Uherský Brod**

Adresa organizace:	Gymnázium J. A. Komenského a Jazyková škola s právem státní jazykové zkoušky Uherský Brod Komenského 169 688 31 Uherský Brod
Ředitel organizace:	RNDr. Jaroslav Krpal
Zprávu zpracoval(a):	RNDr. Drahošlav Viktorýn, zástupce ředitele Marcela Špišková, ekonomka
Telefon:	572 633 085
Razítko organizace a podpis ředitele:	
Datum zpracování:	25. 2. 2014

Obsah:

A. Část textová	3
Úvod.....	3
I. Ekonomická část	3
1. Vyhodnocení závazně stanovených ukazatelů	3
2. Přehled o čerpání a plnění rozpočtu nákladů a výnosů hlavní činnosti	5
a) Čerpání rozpočtu nákladů hlavní činnosti	5
b) Plnění rozpočtu výnosů hlavní činnosti – tab. č. 2b.....	6
c) Použití dohadných účtů aktivních a pasivních 38x	7
3. Vyhodnocení doplňkové činnosti	7
4. Vyhodnocení dosaženého výsledku hospodaření za rok 2013 za hlavní a doplňkovou činnost.....	7
5. Rozbor zaměstnanosti a mzdových nákladů	7
6. Vyhodnocení provedených oprav.....	8
7. Hospodaření s prostředky jednotlivých fondů organizace	8
8. Stav bankovních účtů.....	9
9. Stav pohledávek	9
10. Stav závazků a jejich finanční krytí	10
11. Stav nedokončeného dlouhodobého majetku.....	10
12. Stavy zásob.....	10
13. Vykazovaná skutečnost na vybraných nákladových účtech	10
14. Přehled investičních záměrů, investičních požadavků	10
15. Přehled o najatém a pronajatém majetku organizace	11
16. Vyhodnocení projektů (EU, EHP/Norsko)	11
17. Přehled o provedených kontrolách v organizaci a jejich výsledky.....	11
18. Další informace a přílohy dle vlastního uvážení.....	11
II. Odborná část dle požadavku odboru školství, mládeže a sportu	12
Neinvestiční náklady na žáka – tab. č. 20	12
III. Účetní závěrka k 31.12.2013	12
1. Komentář k účetní závěrce k 31. 12. 2013 (celkové shrnutí).....	12
2. Vyjádření ředitele k vybraným oblastem řízení	12
IV. Stanovisko ředitele ke schvalování účetní závěrky k 31.12.2013	13
B. Přílohy včetně stanoviska OŠMS	14
<i>I. Zpráva o hospodaření</i>	<i>14</i>
<i>II. Účetní závěrka k 31.12.2013</i>	<i>14</i>
<i>III. Stanovisko OŠMS za rok 2013</i>	<i>15</i>

A. Část textová

Úvod

Střední škola – Gymnázium J. A. Komenského a Jazyková škola s právem státní jazykové zkoušky Uherský Brod je tvořena těmito provozními složkami:

- vlastním **gymnáziem § 3121**,
- **školní jídelnou**, která je členěna pro nižší stupeň **§ 3141** a vyšší stupeň **§ 3142**
- **jazykovou školou § 3239**.

Vlastní gymnázium má dva denní studijní cykly – **osmiletý a čtyřletý** se všeobecným zaměřením. Gymnázium mělo dle zahajovací statistiky k 30. 9. 2013 celkem **569 žáků** denního studia, v současné době v 12 třídách osmiletého typu studia a v 8 třídách čtyřletého typu studia. K 31. 12. 2013 to bylo **570 žáků**. Školní jídelnu nyní navštěvuje stejný počet žáků a to 570.

Jazyková škola měla k témuž datu v šesti odděleních celkem 66 frekventantů, z toho 35 dospělých a 31 žáků.

Organizace měla k 31. 12. 2013 celkem **77 fyzických osob** v trvalém pracovním poměru, z toho:

- 50 interních pedagogických pracovníků na plný nebo částečný úvazek,
- 15 správních zaměstnanců,
- 6 zaměstnanců školní jídelny,
- 5 zaměstnanců na mateřské a rodičovské dovolené,
- 1 uvolněný pracovník pracující ve státní správě.

To je celkem **66,77 přepočtených zaměstnanců**, z toho 47,21 pedagogických pracovníků na trvalý pracovní poměr na pracovní smlouvu nebo DPČ, 14,49 správních zaměstnanců a 5,07 přepočtených zaměstnanců školní jídelny, jak je uvedeno v tabulce č. 5.

I. Ekonomická část

1. Vyhodnocení závazně stanovených ukazatelů

Hospodaření organizace se v průběhu roku 2013 řídilo závaznými ukazateli stanovenými KÚ ZK - odborem školství, mládeže a sportu (viz tabulka níže). Ze strany školy byly všechny limity těchto ukazatelů dodrženy.

V rámci neinvestiční dotace ze strany MŠMT dostala organizace na přímé náklady na vzdělání, včetně přímých ONIV celkem **25 925 913 Kč**. Příspěvek na provoz z rozpočtu zřizovatele činil **3 943 000 Kč**. Jak dotace ze strany MŠMT, tak i příspěvek od zřizovatele, byly čerpány a využity plně v souladu se zákonem č. 576/1990 Sb. o pravidlech hospodaření s rozpočtovými prostředky ČR, ve znění pozdějších předpisů a zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. Všechny přidělené prostředky byly beze zbytku vyčerpány.

Investiční dotace kromě odpisů nebyly žádné poskytnuty.

Krajský úřad přeneseně poskytl dotaci od MŠMT ve výši 55 000,- Kč na pořádání soutěží – okresní a krajské kolo Soutěže v programování a krajské kolo SOČ.

V rámci projektu EXCELENCE SŠ 2012 získala naše škola od MŠMT dotaci **256 754,- Kč**.

Město Uherský Brod poskytlo veřejnou finanční podporu z rozpočtu města Uherský Brod tři účelové dotace v celkové částce **56 000 Kč**,

- na pořádání mezinárodního setkání studentů v projektu eTwinning **26 000,- Kč**,
- na pořádání krajského kola SOČ **6 000,- Kč**,
- na činnost folklórního souboru JAKUB **24 000,- Kč**.

V projektu v oblasti 1.5 (šablony EU), reg.č. CZ.1.07/1.5.00/34.0787 byla poskytnuta dotace **729 180,- Kč**.

Závazné ukazatele rozpočtu pro rok 2013

v Kč

neinvestiční:	schválený rozpočet	upravený rozpočet
Platy	18 692 439,00	18 672 439,00
Ostatní osobní náklady	120 000,00	163 650,00
ONIV přímé	7 068 395,00	7 089 824,00
ONIV provozní	3 450 000,00	3 943 000,00
NIV ostatní	0,00	729 180,00
Celkem	29 330 834,00	30 598 093,00

investiční:	schválený rozpočet	upravený rozpočet
dotace od zřizovatele	0,00	0,00
dotace ze státního rozpočtu	0,00	0,00
dotace v rámci ROP	0,00	0,00
dotace ze státních fondů	0,00	0,00
Celkem	0,00	0,00
Odvod z investičního fondu:	800 000,00 Kč	950 000,00 Kč

V kalendářním roce 2013 bylo uskutečněno celkem 5 rozpočtových opatření v rámci pravomoci územního správního celku v těchto oblastech:

1. změna

- navýšení prostředků na ONIV o 2 849,- Kč
- navýšení prostředků na provoz o 290 000,- Kč
- navýšení prostředků na OON o 31 650 Kč
- dotace na soutěže 55 000,- Kč
- dotace „Šablony EU“ 729 180,- Kč

2. změna

- navýšení prostředků na provoz o 119 000,- Kč

3. změna

- snížení prostředků na platy o 33 000,- Kč
- snížení prostředků na odvody o 11 550,- Kč
- navýšení prostředků na provoz o 39 000,- Kč

4. změna

- navýšení prostředků na platy o 13 000,- Kč
- navýšení prostředků na odvody o 130,- Kč
- snížení prostředků na OON 13 000,- Kč

5. změna

- navýšení prostředků na provoz o 45 000,- Kč

2. Přehled o čerpání a plnění rozpočtu nákladů a výnosů hlavní činnosti

a) Čerpání rozpočtu nákladů hlavní činnosti

Upravený rozpočet po úpravách činil **34 018,09 tisíc Kč**, jeho čerpání bylo ve výši **34 976,89 tisíc Kč**, procentové čerpání činí **102,82%**.

Čerpání finančních prostředků jak ze strany MŠMT a zřizovatele, tak i z vlastní činnosti bylo zaměřeno na zajištění aktuálních potřeb v těchto oblastech činnosti školy:

1. Výchovný a vzdělávací proces

Ostatní přímé prostředky na vzdělání byly proti původnímu upravenému rozpočtu **642,24 tisíc Kč** zvýšeny na hodnotu **787,07 tisíc Kč**, což je o 22,55% více, proti roku 2012 je to nárůst o **150,27%**

V hlavních položkách došlo k těmto změnám:

- a) v položce **5135 učebnice** z plánovaných **48 tisíc Kč** došlo k navýšení na **49,26 tisíc Kč**, nepatrné navýšení, jednalo se o učebnice do zeměpisu za 20 044,- Kč, česká literatura a čítanky za 12 207,- Kč, atlasy do dějepisu za 6 832,- Kč,
- b) v položce **5136 knihy, učební pomůcky** z plánovaných **18 tisíc Kč** nebylo plně vyčerpáno v částce **14,84 tisíc Kč**, mírné nevyčerpání o 17,5%, pořídily se například knihy do německého jazyka za 12 tisíc,
- c) k přečerpání došlo v položce 5137 - DDHM učební pomůcky z plánovaných **151 tisíc Kč na částku 357,86 tisíc Kč**, pořídili jsme nové židle do 2 učeben za 43 tisíc, sportovní vybavení do TV za 32 tisíc, ozvučovací aparaturu za 20 tisíc, multimediální techniku do jazykových učeben za 12 tisíc,
- d) v položce **5173 - cestovné a cestovní náhrady** jsme mírně nedočerpali plánovanou částku 216,45 tisíc Kč částkou 181,94 tisíc Kč, velkou část tvořili náhrady plánovaných školení téměř ve všech předmětech.

2. Údržbu a provoz školní budovy a školní jídelny

Prostředky na opravy a údržbu byly nedočerpány. **Z upravené, několikrát zvyšované částky 440 tisíc Kč se vyčerpalo 391,48 tisíc Kč**, jak je uvedeno v tabulce 2a. (Dohromady s doplňkovou činností 407 479,36 Kč – jak je uvedeno v tabulce 6). Přehled čerpání oprav bude rozebrán v samostatné kapitole.

3. Drobný dlouhodobý hmotný majetek a vybavení učeben, kabinetů a laboratoří

Nákup drobného dlouhodobého hmotného majetku byl proti původnímu upravenému rozpočtu **449,78 tisíc Kč** vyčerpán v částce **935,40 tisíc Kč**. Prostředky jsme použili především na pořízení výpočetní techniky hlavně v rámci projektu „Šablony SŠ“ celkem za 735,37 tisíc Kč, dále například na rozšíření zabezpečovacího zařízení školy celkem za 39 tisíc Kč.

4. Materiál, materiál na opravy

Mezi problematické položky se v posledních letech dostává materiál, kde sice plánované prostředky v hodnotě **305,33 tisíc Kč** byly vyčerpány, ale za výrazné podpory vlastních zdrojů a výnosů z doplňkové činnosti. Jedná se nákup čistících a hygienických prostředků, elektromateriálu. Tato částka meziročně stále roste.

5. Nákup vody, paliv, energie

Na rok 2013 jsme naplánovali finanční prostředky v hodnotě **1 725 tisíc Kč**, což bylo nepatrně navýšeno proti roku 2012. Zaplatili jsme celkem za energie a vodu **1 609,99 tisíc Kč**, což znamená výraznou úsporu, což při zvýšení cen energií, hlavně vody svědčí o svědomitém hospodaření energiemi a vodou, pozitivně se zde projevila podzimní výměna oken historické budovy.

6. Ostatní služby

Za nejproblematictější položku považujeme placení služeb. U této položky došlo k také k přečerpání z původně plánovaných **796,79 tisíc Kč** na hodnotu **831,01 tisíc Kč**. Jedná se o platbu za běžné služby, jako jsou telefony, internet, kopírovací služby, softwarové služby, revize.

Mezi nejvýraznější položky patří revize, jedná se o částku 64 tisíc Kč, likvidace odpadu 42 tisíc. Další objemnou položkou je údržba software, účetnický software, školní evidence Bakalářů a hlavně produktů Microsoft, která činí celkem **147 tisíc Kč**, bankovní poplatky 45 tisíc Kč, internet 90 tisíc a další.

7. Mzdové prostředky a povinné odvody

Mzdy a všechny odvody byly čerpány podle plánovaného rozpočtu podle tabulky uvedené výše. Na platy bylo vydáno celkem:

- zaměstnanci **18 902,60 tisíc Kč**,
- na OPMP **548,89 tisíc Kč**.

Celkem byla vyplacena na mzdách částka **19 451,48 tisíc Kč**, což je o **1,36% méně než v roce 2012**.

b) Plnění rozpočtu výnosů hlavní činnosti – tab. č. 2b

Podle upraveného rozpočtu jsou celkové výnosy **34 018,09 tisíc Kč**, skutečné výnosy k 31. 12. 2013 byly **34 976,89 tisíc Kč**, to je o 2,82% více, vzhledem k roku 2012 je to nárůst o 2,97%.

1. Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb

Tato položka je tvořena školným v Jazykové škole a stravným ve školní jídelně. Za stravné bylo vybráno proti plánovaným **2 165 tisíc Kč o 71 225,70 Kč** více proti plánu. Tyto tržby byly **překročeny o 3,29%**, Za školné na Jazykové škole bylo vybráno celkem **350 701,49 Kč** to je o **20 701,49 Kč** více než se původně plánovalo.

2. Příspěvky a dotace

Příspěvky a dotace byly zvýšeny proti upravenému rozpočtu z částky **31 071,09 tisíc Kč** sníženy na **31 735,58 tisíc Kč**, jedná se o navýšení o 2,14%.

3. Zúčtování fondů

Naplnění rezervní fondu z plánovaných **316 tisíc Kč** se podařilo jen na částku 132,32 tisíc Kč. Byl účelově použit například zahraniční projekt e-Twinning, na pořádání soutěží (například krajské kolo SOČ), dále na nákup učebních pomůcek. Ostatní výnosy tvoří částku **443,02 tisíc Kč**. Hlavní složku tvoří výnos z pojistné události za 312 tisíc, dále výnosy z kopírování a dalších služeb.

c) Použití dohadných účtů aktivních a pasivních 38x

Jedná se o tyto aktivní a pasivní účty:

úč. 381 - předplatné časopisů	28 657,75 Kč
úč. 383 - dodatečný příděl FKSP	1 884,25 Kč
úč. 384 - Jazyková škola, vybrané školné	284 667,12 Kč
úč. 385 - příděl FKSP 1% z JŠ a úroky z účtu FKSP	1 489,70 Kč
úč. 388 - dohadné účty aktivní – projekt ESF, šablony	1 690 680,00 Kč
úč. 389 - dohadné účty pasivní – vodné a stočné	128 760,70 Kč

Jde o běžné položky, s kterými se každoročně na přelomu roku setkáváme, jako je FKSP, školné Jazykové školy, projekt ESF, vodné a stočné.

3. Vyhodnocení doplňkové činnosti

V rámci doplňkové činnosti byl vytvořen zisk **3 575 Kč** jako zisk výsledků hospodaření celé školy. Výnosy celkem byly **107 159 Kč**, náklady pak **103 584 Kč**.

Výnosy z doplňkové činnosti byly hlavně za pronájem tělocvičny a za pronájem nápojového a potravinového automatu, dále pak za pronájem prostoru střechy pro internet, jak je uvedeno v tabulce č. 18, dále pak jako kurzovné Univerzity 3. věku.

Náklady byly použity hlavně na úhradu energií, částečně na služby a opravy.

Rentabilita nákladů DČ je 3,3%. Jsme rádi, že tyto prostředky můžeme použít na hrazení výše uvedených položek a tím řešíme nedostačující přidělené provozní prostředky.

4. Vyhodnocení dosaženého výsledku hospodaření za rok 2013 za hlavní a doplňkovou činnost

Jak je uvedeno v tabulce č. 15 „Vyhodnocení výsledku hospodaření a návrh na přiděly fondů“, naše hospodaření skončilo ziskem **3 575 Kč** a navrhujeme přesunout částku **3 575 Kč do rezervního fondu (413)**.

5. Rozbor zaměstnanosti a mzdových nákladů

- 1. Mzdové náklady** byly podle upraveného rozpočtu vyčerpány přesně na 100%. V jednotlivých složkách platu nedošlo k žádným odchylkám.
- V průběhu roku došlo k malé **fluktuaci pracovníků**. Celkem 3 zaměstnanci odešli na konci školního roku do důchodu (1 pedagog a 2 správní zaměstnanci). Pracovní poměr ukončili 2 pedagogové, 1 farář a 1 správní zaměstnanec, to je celkem 7 osob. K 1. září nastoupilo 5 zaměstnanců, z toho jeden pedagog na DPP, dále farář a tři správní zaměstnanci. Počet interních pedagogických pracovníků je 50, celkem jich však pracuje 5 na zkrácený pracovní úvazek. Počet správních zaměstnanců je stálý, celkem 21 zaměstnanců. Celkem 5 zaměstnankyň je na mateřské, případně rodičovské dovolené. V roce 2013 dosáhla fluktuace trvale činných pracovníků **9%**.
- 3. Nemocnost:** podle „Výkazu o pracovní neschopnosti“ bylo evidováno celkem 766 kalendářních dnů pracovní neschopnosti, což při počtu odpracovaných 17 023,86 kalendářních dnů všech přepočtených zaměstnanců znamená **4,5% - velmi nízká nemocnost**.

4. **Průměrná mzda:** Z tabulky č. 5 je patrné, že průměrná mzda v roce 2013 činila **23 304 Kč**, proti roku 2012 stoupla o 1,34%. U pedagogických pracovníků je průměrná mzda **27 283 Kč**, proti roku 2012 stoupla o **329 Kč**, to je o **1,2%**.

6. Vyhodnocení provedených oprav

1. Z plánovaných prostředků na opravy **440 000 Kč** (z toho 70 tisíc z investičního fondu) a dalších 16 tisíc z doplňkové činnosti se v roce 2013 uskutečnila spousta plánovaných a hlavně neplánovaných oprav.
2. Jako nejdůležitější můžeme připomenout opravu okapů a svodu na historické budově celkem za 119 999 Kč. Dále oprava bezpečnostního ventilu hlavního plynového potrubí za 39 546,80 Kč. Další velkou položkou byla oprava jedné z podlah historické budovy s renovací lavic a koupí nových židlí a tím byla vytvořena důstojná učebna společenských věd. Další neplánovanou akcí byla oprava nátěrů oken půdní vestavby, které byly v havarijním stavu.
3. Velmi značné provozní prostředky si vyžádala oprava kuchyňských strojů a to celkem částkou 74 135 Kč, oproti minulému roku je to nárůst 2,5x větší.
4. Vyúčtování opravy radiátorů, oken a dveří se týká pojistné události.

7. Hospodaření s prostředky jednotlivých fondů organizace

1. Investiční fond

Plánované zdroje **993 824,30 Kč** se proti schválenému rozpočtu nezměnily. Hlavní a jedinou položkou byly odpisy ze stávajícího majetku.

Použito bylo celkem 1 019 254 Kč, jako odvod do rozpočtu zřizovatele v hodnotě

950 000 Kč a **69 254 Kč** na nátěry a malování v budově školy.

Na konci roku 2013 zůstalo na účtu IF celkem **99 325,90 Kč**.

2. Rezervní fond (účet 413)

Z minulého roku bylo na tomto účtu **6 832,14 Kč**. Příděl zlepšeného výsledku hospodaření roku 2012 činil **5 088,28 Kč**. V průběhu roku bylo z tohoto fondu použito 10 318 Kč na nákup židlí do nově rekonstruované učebny společenských věd. Na konci roku zůstalo na fondu **1 602,42 Kč**.

3. Rezervní fond (účet 414)

Příjmy. Podařilo se získat peněžní dary celkem za **136 185,- Kč** a spolu se zůstatkem z minulého roku **157 168,70 Kč** a dotaci ve výši **383 229,40 Kč** na mezinárodní projekt Comenius, bylo k dispozici celkem **676 583,10 Kč**, všechny účelově k použití.

Použití. Finanční dary byly účelově vázané a tomu odpovídalo jejich čerpání, celkem bylo použito **412 676 Kč**. Nezanedbatelnou položku tvoří podpora zahraničních zájezdů a družebních setkání, především E-twinnig a setkání u nás a ve Francii se školou v Nimes. Velkou položkou tvoří použití dotací z rozpočtu EU – projekt Comenius v částce 290 674 Kč. Dále jsme pořídili ozvučovací souprava za 20 tisíc.

Na konci roku zůstalo na účtu **263 907,10 Kč**, z toho je **92 555,40 Kč** účelově vázáno na mezinárodní projekt Comenius.

4. Fond FKSP

Příjmy: mezi zdroje patří základní příděl ve výši **189 737,30 Kč**.

Použití: z disponibilní částky **276 296,70 Kč**

bylo čerpáno celkem 256 175,- Kč.

Čerpání:

Obědy	136 262,00
Kultura a tělovýchova	54 005,00
Dary nepeněžní	20 999,00
Vybavení kabinetů	6 209,00
Vitamíny	38 700,00

K 31. 12. 2013 je na FKSP zůstatek **209 859,00 Kč**

5. Fond odměn

Zůstatek z minulého roku 41 388 Kč byl navýšen o 1 000 Kč jako příděl zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2012. Tento fond slouží jako rezerva mzdových prostředků

8. Stav bankovních účtů

Jak je patrné z tabulky č. 12, je zde rozdíl mezi bankovním účtem FKSP **66 369,70 Kč** a fondem FKSP **209 859,00 Kč** celkem **143 489,30 Kč**. Je to způsobeno půjčkami z FKSP a jejich postupným splácením, bankovními poplatky a úroky, příspěvkem na stravné, dodatečným přídělem a neproplacenými fakturami.

Zůstatky na dalších fondech přesně souhlasí s vyhodnocením jednotlivých fondů v předchozích bodech.

9. Stav pohledávek

Pohledávky, tabulka č.13:

K 31. 12. 2013 jsme měli pohledávky na těchto účtech:

311	14 516,00	Fa za pronájem DČ
314	52 800,00	Zálohy vodné, stočné
315	148 756,70	Stravné studenti
335	166 733,00	Stravné zaměstnanců, půjčky
381	28 657,75	Předplatné časopisů
385	1 489,70	Úroky a příděl FKSP
388	1 690 680,00	Čerpání ESF-šablony
377	400,50	Poplatky účet FKSP

Všechny pohledávky, kromě čerpání ESF a „Šablon pro SŠ“ jsou krátkodobé a byly uhrazeny v průběhu ledna roku 2014.

Žádné nedobytné pohledávky nad 1 měsíc organizace nemá.

10. Stav závazků a jejich finanční krytí

<u>Č. účtu</u>	<u>Stav k 31. 12. 2013</u>	<u>poznámka</u>
321	237 812,40	Fa energie, potraviny, služby
331	1 471 037,00	Mzdy zaměstnanců
333	10 402,00	Srážky půjček FKSP, ČMOS
336	852 428,00	Odvody ZP, SP
342	218 516,00	Daň z příjmů
383	1 884,25	Dodatečný příděl FKSP
384	284 667,12	Jazyková škola
389	128 760,70	Odhad vodné, stočné, odvoz odpadu
378	5,95	Úroky úč. FKSP

Z tabulky č. 14 je patrné, že většina uvedených závazků je běžná a hlavní část byla vyřízena v lednu 2014; jde hlavně o mzdy a odvody či daně. Faktury za potraviny byly také uhrazeny v lednu 2014, také platby za elektrickou energii, vodné a stočné byly realizovány.

Na účtu 472 jsou přijaté zálohy na transfery ESF v hodnotě 1 822 950,00 Kč. Jedná se o projekt v oblasti 1.5 (Šablony pro SŠ), reg.č. CZ.1.07/1.5.00/34.0787, začátek realizace 1.6.2012, konec 31.5.2014.

Žádné závazky po lhůtě splatnosti nad 1 rok nemáme.

11. Stav nedokončeného dlouhodobého majetku

Žádné nedokončené investiční akce škola nemá.

12. Stavy zásob

K 31. 12. 2012 byl stav zásob v celkové hodnotě **138 073,31 Kč**. Jedná se o:

- čisticí prostředky za 15 706,22 Kč,
- učebnice 2 041,53 Kč,
- kancelářské potřeby 7 987,36 Kč,
- potraviny v hodnotě 112 338,20 Kč.

Všechny zásoby jsou postupně odčerpávány.

Na účtu 263 – ceniny (poštovní známky) je stav 338,- Kč

13. Vykazovaná skutečnost na vybraných nákladových účtech

Na účtu 542 evidujeme penále za porušení rozpočtové kázně při neoprávněném použití finančních prostředků. Částka 35 417,- Kč byla uhrazena z RF.

14. Přehled investičních záměrů, investičních požadavků

Žádná investiční akce realizovaná naší školou v roce 2013 neproběhla.

15. Přehled o najatém a pronajatém majetku organizace

Z tabulky č. 18 je patrné, že škola krátkodobě najímala majetek, a to ledovou plochu na zimním stadionu CPA Delfín, velký sál Domu kultury v Uherském Brodě, sál kina Máj celkem za **22 714 Kč**. Z pronájmu tělocvičny se hradily tyto pronájmy v částce **15 000 Kč**. Současně škola pronajímala učebny, tělocvičnu, část střechy k připojení na internet a plochu pro nápojové a potravinové automaty celkem za **101 159 Kč**.

16. Vyhodnocení projektů (EU, EHP/Norsko)

Projekt v oblasti 1.5 (šablony EU), reg.č. CZ.1.07/1.5.00/34.0787, začátek realizace 1. 6. 2012, konec 31. 5. 2014. Schválený rozpočet projektu je 1 822 950 Kč, v roce 2013 bylo čerpáno (proplaceno) 1 429 434 Kč.

17. Přehled o provedených kontrolách v organizaci a jejich výsledky

1. Dne 4.- 22.3. 2013 proběhla namátková kontrola hospodaření za roky 2010, 2011, 2012 a za období do 28.2.2013 vč. prověrky přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému. Bylo zjištěno neoprávněné požití finančních prostředků a uděleno penále ve výši 35 417 Kč, které bylo hrazeno z Rezervního fondu.
2. Dne 28. 3. 2013 proběhla kontrola plnění v nemocenském pojištění, v důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti – žádné nedostatky.
3. Dne 11. 11. 2013 proběhla kontrola Krajské hygienické stanice Zlín. Zjištěné nedostatky: nepoužívané potraviny s prošlou minimální trvanlivostí, vlastní potraviny v ledničce.
4. Dne 22. 11. 2013 proběhla následná kontrola Krajské hygienické stanice Zlín. Bez závad.

18. Další informace a přílohy dle vlastního uvážení

Žádné další informace a přílohy nemáme.

II. Odborná část dle požadavku odboru školství, mládeže a sportu

Neinvestiční náklady na žáka – tab. č. 20

Tab. č.20 ukazuje celkové neinvestiční náklady na jednoho žáka organizace v členění na přímé a provozní náklady, kryté z dotace a kryté z vlastních zdrojů.

Ve srovnání s rokem 2012, **52 728,60 Kč/žák**, stouply celkové náklady na jednoho žáka v roce 2013 na **56 590,08 Kč/žák**, což je více o **7,32%**.

Toto zvýšení je způsobeno hlavně zvýšením přímých výdajů z **41 625,56 Kč/žák** v roce 2012 na **43 505,03 Kč/žák** v roce 2013.

Provozní výdaje také stouply a to z **11 103,04 Kč/žák** v roce 2012 na **13 085,77 Kč/žák** v roce 2013.

Zvýšení je způsobeno poklesem přijímaných žáků, každým rokem o jednu třídu.

III. Účetní závěrka k 31.12.2013

1. Komentář k účetní závěrce k 31. 12. 2013 (celkové shrnutí)

Zpracování účetní závěrky je prováděno v souladu s aktuálně platnou legislativou a metodickými pokyny zřizovatele. Účetní výkazy jsou předávány do CSUIS čtvrtletně ve stanovených termínech a byly akceptovány bez připomínek. Na základě provedené kontroly ve dnech 4. 3. – 22. 3. 2013 byla provedena opatření, penále ve výši 35 417 Kč bylo hrazeno z Rezervního fondu. Výsledky inventarizace byly zpracovány a zpracování dokladové inventarizace bylo provedeno.

Účetní postupy a metody z hlediska časového rozlišování nákladů a výnosů jsou používány. Odpisování dlouhodobého majetku je prováděno v souladu s pravidly zřizovatele. Účtování je prováděno dle Českých účetních standardů. Organizace nemá nedobytné pohledávky. Daňová povinnost ze zisku organizaci nevznikla.

2. Vyjádření ředitele k vybraným oblastem řízení

➤ *Nastavení vnitřního kontrolního systému PO*

- Vnitřní kontrolní systém organizace je upraven vnitřními normami. Interní audit není zřízen.

➤ *Inventarizace majetku PO*

Inventarizace majetku je prováděna podle vnitřní směrnice na základě příkazu ředitele. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny. Byl vyřazen poškozený, neopravitelný, nepoužitelný majetek.

IV. Stanovisko ředitele ke schvalování účetní závěrky k 31.12.2013

Ředitel doporučuje schválit účetní závěrku

Stanovisko ředitele příspěvkové organizace ke schvalování účetní závěrky PO k 31.12.2013
<p>V návaznosti na vyhodnocení vybraných oblastí řízení a předaných podkladů ke schvalování účetní závěrky za rok 2013 ředitel příspěvkové organizace</p> <p>doporučuje / nedoporučuje*</p> <p>schválit účetní závěrku příspěvkové organizace k 31.12.2013 na zasedání Rady Zlínského kraje dne 2014</p> <p>V Uherském Brodě dne 25. 2. 2014</p> <p>----- (jméno, příjmení) ředitel</p>

B. Přílohy včetně stanoviska OŠMS

(jednotlivé dokumenty jsou řazeny na konci zprávy o hospodaření a činnosti v následujícím pořadí)

I. Zpráva o hospodaření

Tab. č. 1a,b	Závazně stanovené ukazatele pro rok 2013 a finanční vypořádání dotací
Tab. č. 2a,b	Přehled čerpání a plnění rozpočtu nákladů a výnosů v tis. Kč
Tab. č. 3	Vyhodnocení doplňkové činnosti podle jednotlivých činností
Tab. č. 4	Objem mzdových nákladů a jednotlivých složek platu
Tab. č. 5	Stav zaměstnanců a průměrná mzda dle kategorií
Tab. č. 6	Přehled oprav a údržby
Tab. č. 7	Přehled o tvorbě a užití investičního fondu k 31. 12. 2013
Tab. č. 8	Příloha k tvorbě a užití investičního fondu k 31. 12. 2013
Tab. č. 9	Přehled o tvorbě a užití rezervního fondu k 31. 12. 2013
Tab. č.10	Přehled o tvorbě a užití FKSP k 31. 12. 2013
Tab. č.11	Přehled o tvorbě a užití fondu odměn k 31. 12. 2013
Tab. č.12	Tvorba a čerpání fondů v roce 2013
Tab. č.13 a)	Přehled pohledávek organizace ke dni 31. 12. 2013 + Přehled vyřazených nedobytných pohledávek organizace k 31. 12. 2013
Tab. č. 13 b)	Přehled a rozpis pohledávek po lhůtě splatnosti k 31. 12. 2013
Tab. č.14	Přehled závazků organizace ke dni 31. 12. 2013
Tab. č.15	Vyhodnocení výsledku hospodaření a návrh na přiděly do fondů
Tab. č.16	Přehled projektů z EU
Tab. č.17	Přehled akcí roku 2013 v objemu nad 500 tis. Kč bez DPH
Tab. č.18	Přehled o příjmech z pronájmů a přehled o výdajích na nájmy PO
Tab. č.19	Přehled o provedených kontrolách v PO v roce 2013
Tab. č.20	Neinvestiční náklady na žáka

II. Účetní závěrka k 31.12.2013

- 1) Účetní výkazy k 31.12.2013 v Kč (rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha)
- 2) Ostatní podklady ke schvalování účetní závěrky:
 - a) Inventarizační zpráva
 - b) Zpráva o výsledku finanční kontroly
 - c) Zpráva auditora o ověření účetní závěrky k 31.12.2013 (příp. další informace a zprávy vypracované auditorem)
 - d) Zpráva útvaru interního auditu o zjištěních z provedených auditů a roční zpráva interního auditu
 - e) Záznam z kontroly hospodaření PO ZK v rámci přezkoumání hospodaření ZK za rok 2013

III. Stanovisko OŠMS za rok 2013